

შპს ატლანტიკ ჰოტელი
2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს ატლანტიკ ჰოტელის ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით (ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	კომ.	31.12.21	31.12.20
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულადი ექვივალენტები	3	11,002.21	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	33,591.57	-
მარაგები		96,669.82	-
წინასწარ გაწეული ხარჯები		2,993,624.03	-
		3,134,887.63	-
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		138,316.76	-
აკუმულირებული ცვეთა	5	(10,807.32)	-
		127,509.44	-
		3,262,397.07	-
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	6	1,869,749.12	-
		1,869,749.12	-
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხები		2,477,223.17	-
		2,477,223.17	-
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		379,898.00	-
გაუნაწილებელი მოგება / (ზარალი)		(1,464,473.22)	-
		(1,084,575.22)	-
		3,262,397.07	-
დირექტორი			
ა. აშკაშიძე			



შპს ატლანტიკ ჰოტელის ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით (ლარი)

საქმიანობის შედეგები

	კომ.	2021	2020
ამონაგები მომსახურებიდან		2,064,894.99	-
ამონაგების თვითღირებულება		(1,303,441.54)	-
საერთო მოგება		761,453.45	-
წმინდა სხვა შემოსავალი		831,389.75	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(771,874.30)	-
ცვეთა და ამორტიზაცია		(10,807.32)	-
იჯარის ხარჯი		(2,087,983.25)	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(188,289.05)	-
სულ საოპერაციო ხარჯები		(2,227,564.17)	-
საოპერაციო მოგება		(1,466,110.72)	-
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება			
წმინდა მოგება / (ზარალი) სავალუტო ოპერაციებიდან		1,637.50	-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადამდე		(1,464,473.22)	-
მოგების გადასახადი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		(1,464,473.22)	-
საკუთრი კაპიტლი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში		-	-
კაპიტალის გაზრდა		379,898.00	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		(1,084,575.22)	-

დირექტორი

ა. აშკაშიძე

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ატლანტიკ ჰოტელი (ს/ნ 445596622, შემდგომში კომპანია) რეგისტრირებულია 2021 წლის 6 აპრილს. კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: საქართველო, ქ. ბათუმი, ალექსანდრე პუშკინის ქ. N132გ.

კომპანიის ბენეფიციარი მფლობელები არიან:

- დავით დუმბაძე – 33.33%;
- ანზორი აშკაშიძე – 33.33%;
- ნათია მურვანიძე – 33.34%.

კომპანიის მენეჯმენტი შედგება:

- დირექტორი - ანზორი აშკაშიძე.

კომპანიის საქმიანობას წარმოადგენს სასტუმრო მომსახურება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად და წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან აღიარდება მაშინ როდესაც მყიდველს მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.



სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, ვალდებულების აღიარება ხდება დივიდენდის გამოცხადების თარიღისთვის, თუ მაღალია ალბათობა, რომ გადაწყვეტილება დივიდენდის გამოცხადებაზე არ გაუქმდება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.



ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.



სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

3. ფული და ფულადი ექვივალენტები

	31.12.2021	31.12.2020
ნაღდი ფული	4,433.79	-
ეროვნული ვალუტა ბანკში	6,568.42	-
	11,002.21	-

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2021	31.12.2020
მყიდველები	79.50	-
გადასახადები	27,491.11	-
მოთხოვნები პერსონალისადმი	6,020.96	-
	33,591.57	-



5. ძირითდი საშუალებები

	31.12.2020	წმინდა ცვლილება	31.12.2021
ისტორიული ღირებულება			
მანქანა-დანადგარები	-	86,332.61	86,332.61
ოფისის აღჭურვილობა	-	9,017.80	9,017.80
ავეჯი და ინვენტარი	-	23,265.27	23,265.27
არამატერიალური აქტივები	-	19,701.08	19,701.08
	-	138,316.76	138,316.76
აკუმულირებული ცვეთა			
მანქანა-დანადგარები	-	(6,720.79)	(6,720.79)
ოფისის აღჭურვილობა	-	(470.50)	(470.50)
ავეჯი და ინვენტარი	-	(1,919.48)	(1,919.48)
არამატერიალური აქტივები	-	(1,696.55)	(1,696.55)
	-	(10,807.32)	(10,807.32)
საბალანსო ღირებულება			
მანქანა-დანადგარები	-	79,611.82	79,611.82
ოფისის აღჭურვილობა	-	8,547.30	8,547.30
ავეჯი და ინვენტარი	-	21,345.79	21,345.79
არამატერიალური აქტივები	-	18,004.53	18,004.53
	-	127,509.44	127,509.44

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2021	31.12.2020
მომწოდებლები	680,137.53	-

შპს ატლანტიკ ჰოტელის ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით (ლარი)

გადასახდელი ხელფასები	74,099.33	-
მიღებული ავანსები	1,115,512.26	-
	1,869,749.12	-

7. ადმინისტრაციული სხვა ხარჯები

	2021	2020
ავტომობილის მოვლა-შეანხვა, საწვავი	5,367.86	-
ძირ. საშ. რემონტის ხარჯი	7,953.15	-
სამეურნეო ხარჯი	65,005.95	-
საკანცელარიო	11,418.27	-
იურიდიული და საკონსულტაციო მომსახურება	16,051.76	-
დაზღვევა	63,423.23	-
ბანკის საკომისიო	7,684.31	-
კომპიუტერული ხარჯი	966.09	-
სხვა საოპერაციო ხარჯები	9,940.26	-
გადასახადები	478.17	-
	188,289.05	-

საზოგადოებრივი ურთიერთობების განყოფილება